

# UZASADNIENIE

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kostrzyn na lata 2023-2041

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 11.01.2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn:

1. Dochody ogółem nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 169 320,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 169 320,00 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -12 969 320,00 zł.
4. Przychody budżetu zwiększono o 169 320,00 zł i po zmianach wynoszą 17 369 320,00 zł.
5. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków, wyniku budżetu, przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w planie budżetu na 2023 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>98 632 758,15</b>	-	<b>98 632 758,15</b>
<b>Dochody bieżące, w tym:</b>	<b>87 758 039,38</b>	-	<b>87 758 039,38</b>
udziały z podatku PIT	19 239 296,00	-	19 239 296,00
z subwencji ogólnej	20 462 921,00	-	20 462 921,00
z tytułu dotacji bieżących	6 702 359,24	-	6 702 359,24
pozostałe	35 375 397,14	-	35 375 397,14
<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>	<b>10 874 718,77</b>	-	<b>10 874 718,77</b>
ze sprzedaży majątku	2 000 000,00	-	2 000 000,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>111 432 758,15</b>	<b>+169 320,00</b>	<b>111 602 078,15</b>
<b>Wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>89 441 840,38</b>	<b>+169 320,00</b>	<b>89 611 160,38</b>
wynagrodzenia z narzutami	35 324 454,84	-9 000,00	35 315 454,84
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>21 990 917,77</b>	-	<b>21 990 917,77</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-12 800 000,00</b>	<b>-169 320,00</b>	<b>-12 969 320,00</b>
<b>Przychody budżetu, w tym:</b>	<b>17 200 000,00</b>	<b>+169 320,00</b>	<b>17 369 320,00</b>
kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	14 800 000,00	-	14 800 000,00
<b>Rozchody</b>	<b>4 400 000,00</b>	-	<b>4 400 000,00</b>

**budżetu**

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostrzyn na lata 2023-2041 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	9,33%	18,70%	TAK	18,82%	TAK
2024	9,65%	17,08%	TAK	17,20%	TAK
2025	8,10%	16,17%	TAK	16,30%	TAK
2026	7,03%	8,08%	TAK	8,21%	TAK
2027	6,17%	7,55%	TAK	7,68%	TAK
2028	5,33%	6,92%	TAK	7,05%	TAK
2029	4,90%	8,01%	TAK	8,14%	TAK
2030	4,82%	9,06%	TAK	9,06%	TAK
2031	5,14%	10,38%	TAK	10,38%	TAK
2032	4,96%	10,62%	TAK	10,62%	TAK
2033	4,70%	10,78%	TAK	10,78%	TAK
2034	4,72%	10,91%	TAK	10,91%	TAK
2035	4,56%	10,99%	TAK	10,99%	TAK
2036	5,27%	11,02%	TAK	11,02%	TAK
2037	3,53%	10,98%	TAK	10,98%	TAK
2038	3,35%	10,89%	TAK	10,89%	TAK
2039	3,27%	10,73%	TAK	10,73%	TAK
2040	3,19%	10,50%	TAK	10,50%	TAK
2041	2,19%	10,20%	TAK	10,20%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kostrzyn spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.